

[Версия за печат](#)

**BG-Велико Търново**  
**ПУБЛИЧНА ПОКАНА**

**ВЪЗЛОЖИТЕЛ:**

Община Велико Търново, гр. Велико Търново, пл. Майка България № 2, За: Теодора Минкова; Александър Колев, Република България 5000, Велико Търново, Тел.: 062 619229; 062 619251, E-mail: [mop\\_vt@abv.bg](mailto:mop_vt@abv.bg), Факс: 062 619251

Място/места за контакт: Община Велико Търново; стая 318, стая 321

Интернет адрес/и:

Основен адрес на възлагащия орган/възложителя: <http://www.veliko-turnovo.bg>.

Адрес на профила на купувача: <https://www.veliko-tarnovo.bg/bg/profil-na-kupuvacha/376/>.

**ОБЕКТ НА ПОРЪЧКАТА:**

Услуги

**КРАТКО ОПИСАНИЕ:**

„Одит по проект: „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие” по Програма БГ08.” по договор за БФП №24-10М1-44/23.04.2015г. в съответствие с: • Стандартите, издавани от международната организация на върховните одитни институции (INTOSAI), Международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, издавани от Международния институт на вътрешните одитори и Международните одиторски стандарти, издавани от международната федерация на счетоводителите; • Българското законодателство и Законодателството на Европейския съюз, свързани с дейностите по тази обществена поръчка, между които Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове по неговото прилагане, Закона за независимия финансов одит, Закона за счетоводството, Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор.

**КОД СЪГЛАСНО ОБЩИЯ ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК (CPV):**

79212000

**Описание:**

Одиторски услуги

**КОЛИЧЕСТВО ИЛИ ОБЕМ:**

Извършване на текущ и окончателен одит на изпълнението на проекта. Дейността следва да се изпълни съгласно всички нормативни изисквания касаещи одитни дейности и изискванията на Програма БГ 08 финансирана по ФМ на ЕИП 2009-2014, и Изпълнителят следва да изготви: 1. междинни доклади, към всички междинните исканията за средства, съдържащи одитно мнение за: -законосъобразността на съответните обществени поръчки, когато такива са проведени и сключените договори и допълнителните споразумения към тях. -осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства в счетоводната система на бенефициента 2. окончателен одитен доклад към окончателното искане за средства, съдържащ одитно мнение относно цялостното изпълнение на проекта. Основната задача на Одитора е да предостави

допълнителна увереност по отношение на законосъобразността на разходите, ефективното и ефикасно изпълнение на дейностите по проекта и спазването на специфичните нормативни изисквания на ЕС във връзка с изпълнението на проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие“ При констатиране на нередности и неспазване на правилата за разходване на средства по Програма БГ 08, Одиторът изготвя незабавно ДОКЛАД ЗА НЕРЕДНОСТИ до Възложителя. Прогнозната обща максимална стойност на настоящата поръчка е 9779,15лв. /девет хиляди седемстотин седемдесет и девет лева и 15ст./ без ДДС. Ако участник представи оферта, с ценово предложение над тази стойност, ще бъде отстранен.

### **ПРОГНОЗНА СТОЙНОСТ:**

9779 BGN

### **МЯСТО НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА:**

Община Велико Търново

### **NUTS:**

BG321

### **ИЗИСКВАНИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОРЪЧКАТА:**

Одита трябва да включва: По отношение на „Текущия одит“ от одитора се изисква да предостави междинни одитни доклади с мнение относно: - Законосъобразността на съответните обществени поръчки и сключените договори и допълнителните споразумения към тях ; -Осчетоводяването на разходите, включени в искането за средства в счетоводната система на община Велико Търново. Относно осчетоводяването на разходите, упоменати по-горе, от одитора се изисква да провери, че: - Община Велико Търново води точна и редовна документация и счетоводна отчетност, отразяващи изпълнението на проекта, използвайки подходяща и адекватна електронна система; - Община Велико Търново е реализирала хронологично, двустранно синтетично и аналитично счетоводно записване и е съставила финансовите отчети в съответствие с изискванията и основните счетоводни принципи, заложи в Закона за счетоводството. Счетоводната система е неразделна част от текущата счетоводна система на община Велико Търново. Счетоводната отчетност по проекта позволява събирането на необходимите данни за осъществяване на финансово управление, мониторинг, верифициране на разходите, одит и оценка;- Община Велико Търново води подробна аналитична счетоводна отчетност, която е достатъчна за установяване и проследяване на възстановим и невъзстановим данък върху добавена стойност по проекта/договора; - Община Велико Търново спазва указанията на Програмния оператор относно организацията на счетоводния процес от датата на получаването им (ако такива са издадени); - Данните, посочени в докладите за напредък са идентични с тези в счетоводната система на община Велико Търново; - Одиторът е получил увереност, че разходите по проекта не са обект на двойно финансиране – проверка за двойно финансиране; По отношение на „Окончателния одит“ от одитора се изисква да предостави окончателен одитен доклад с мнение относно: - Дали дейностите по Проекта са осъществени в съответствие с принципите за добро финансово управление; - Дали изборът на изпълнител по договорите, чрез които се изпълнява проекта, е проведен в съответствие с изискванията на националното законодателство; - Дали всички деклариран разходи са действително извършени/платени и допустими, в съответствие с изискванията на регламентите на ЕС и националното законодателство и дали дейностите (строителство, доставки, услуги) са действително изпълнени; - Дали

първичните счетоводни документи (фактури, протоколи и др.) и документите с еквивалентна доказателствена стойност са налични и валидни, т.е. не са дописвани, поправяни, подменяни; - Дали община Велико Търново е извършила 100 % проверка на първо ниво – верификация на разходите от изпълнители, проверки на място; - Дали са спазени изискванията по отношение на поддържането на адекватна одитна пътека; - Дали всички дейности по проекта са надлежно документирани като всички документи за разходите се съхраняват и са на разположение на националните и европейските контролни органи при поискване; - Докладваните нередности; - Дали слабостите, констатирани при извършени одити са адресирани по подходящ начин; - Дали исканията за средства, подадени от община Велико Търново са точни, пълни и са във формат, изискван от ПО на Програма БГ 08 ; - Дали неправомерно изплатените суми са възстановени по надлежния ред; - Счетоводните системи и осчетоводяванията; - Отсъствието на двойно финансиране; - Мерките за информация и публичност. Офертата трябва да съдържа най- малко: 1. Данни за лицето, което прави предложението: наим. на фирмата, ЕИК, седал. и адрес на упр-ие и др. данни, съгл. образец: админ. сведения; 2. Декларация по чл. 3, т. 8 и чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРСТЛДС 3. Техническо предложение, съгласно образец; 4. Срок на валидност на офертата (не по-малко от 60 кал. дни считано от крайния срок за получаване на офертата); Продължава в Раздел Допълнителна информация

### **КРИТЕРИЙ ЗА ВЪЗЛАГАНЕ:**

Икономически най-изгодна оферта

### **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОЦЕНКА НА ОФЕРТИТЕ:**

Оценката по всеки показател се формира по формулите по-долу. Резултатът представлява получените от участника точки за показателя. Сборът от точките по всички показатели е комплексна оценка „КО”, на базата на която се получава класирането на отделните участници. Участникът събрал най-много точки се класира на първо място, като по низходящ ред се класират всички останали участници. Формула за определяне на комплексна оценка ”КО”  $КО = Ц + Т$ , където: КО – Комплексна оценка Ц – Ценови критерий - макс. брой точки 60 т. Оценката по показател за предлаганата цена от Участника се формира по формулата:  $Ц = 100 \times Ц_{\min} \times 60 \% = \dots\dots\dots$ т.,  $Ц_n$  Където:  $Ц_{\min}$  -е най- ниската предложена цена  $Ц_n$  – е цената, предложено от n-тия участник Относителната тежест на показателя е 60 %. Т - Техническа оценка , вкл. следните два подпоказателя О – Обосновка на участника – отнася се до необходимите дейности за изпълнение на обществената поръчка и ключовите моменти при изпълнението: Оценка 50 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа конкретно адаптирано описание на всички дейности и процедури на самия одиторски екип съгласно и спрямо спецификата на Програма БГ 08 и проект „Културното наследство на град Велико Търново във фокуса на Европейското културно многообразие”  $O_{\max} = 50$  т. Оценка 25 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа описание на конкретните дейности и процедури на самия одиторски екип което е общо и бланкетно, без да е отчетена спецификата на съответната програма и конкретния проект „Общо и бланкетно“ – следва да се разбира преповтаряне, дори и не буквално, на техническите изисквания на Възложителя и/или общоприети методи, способности и принципи, без същите да съдържат демонстрирано от участника разбиране на задачите.  $O_{\min} = 25$  т. К – Концепция за изпълнение на ангажимента – отнася се до предлаганите видове комбинации от процедури от одиторски тип като време и подход на изпълнение: Оценка 50 т. по този показател получава участник, чието техн. предложение съдържа конкр. описание на видовете тестове, които ще бъдат извършени по време на изпълнение на ангажимента - на ниво междинна и/или окончателна проверка. Тези тестове следва да бъдат логически обвързани с предмета, обема и сложността на ангажимента по проекта и спецификата на

дейностите и разходите по него.  $K_{max} = 50$  т. Оценка 25 т. по този показател получава участник, чието техническо предложение съдържа описание на видовете тестове, които ще бъдат извършени по време на изпълнение на ангажимента, но без да е посочено разграничение за кое ниво на проверка се отнасят - на ниво междинна и/или окончателна проверка. Тестовите които участникът е описал не са логически обвързани с предмета, обема и сложността на ангажимента и спецификата на дейностите и разходите.  $K_{min} = 25$  т. Относителната тежест на показателя Т е 40 %. Общата оценка на показател Т се изчислява както следва:  $T = (O+K)*40\%$  Оценка по отделните показатели се представят в числово изражение с точност до втория знак след десетичната запетая. Максималната комплексна оценка, която може да получи една оферта е 100 (сто) точки; Забележка: Оферти, в които оценяваните показатели имат еднакви стойности, получават равен брой точки по съответния показател. В случай че комплексните оценки на две или повече оферти са равни, за икономически най-изгодна се приема тази оферта, в която се предлага най-ниска цена. При условие че и цените са еднакви се сравняват оценките по показателя с най-висока относителна тежест и се избира офертата с по-благоприятна стойност по този показател. Комисията провежда публично жребий за определяне на изпълнител между класираните на първо място оферти, ако поръчката се възлага по критерий икон. най- изгодна оферта, но тази оферта не може да се определи по реда на чл. 71, ал.4 от ЗОП.

### **СРОК ЗА ПОЛУЧАВАНЕ НА ОФЕРТИТЕ:**

28/01/2016 17:00

### **ЕВРОПЕЙСКО ФИНАНСИРАНЕ:**

ДА

### **ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ:**

5. Декларация-списък на лицата на разположение на участника за изпълнение на услугата, по образец с посочване на образованието, професионалната квалификация и професионалния опит на експертите. 6. Декларация за приемане на условията в проекта на договор. 7. Ценово предложение съгласно Образец № 4 „Ценово предложение” 8. Договор /споразумение/ за създаване на обединение, в който /което задължително се посочва представляващия /когато е приложимо/ Мин. изисквания към т.5 Участникът следва да разполага с екип, състоящ се от минимум един ръководител на екипа, един одитор, един юрист и един инженер за проверка на физическото изпълнение на проекта - собствени или наети лица, които ще бъдат на разположение на Изпълнителя за изпълнение на поръчката. Мин. изисквания за ръководителя - да има завършена мин. Образ. степен „магистър” по „икономика” или „право”; да има най-малко 2 г. проф. опит в областта на финансовия одит Мин.изисквания за одитора: - да е дипломиран експерт-счетоводител; да имат най-малко 2 г. проф. опит в областта на одита в публичния сектор; Ръководителят и одитора следва да притежават един или повече от следните сертификати: А) Национални: Дипломиран експерт-счетоводител (ДЕС) Сертифициран вътрешен одитор в публичния сектор (СВОПС) Б) Международни: CPA, ACCA, CFSA, CA и други еквиваленти Сертифициран вътрешен одитор (CIA) – сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (The IIA Inc.); Сертифициран одитор в публичния сектор (CGAP) - сертификат на Международния институт на вътрешните одитори (The IIA Inc.); Мин. изискване за юриста: да има юрид. правоспособност; да има минимум 3 г. юрид. стаж. Мин. изисквания за експерта за процедури свързани с проверка на физическото изпълнение на проекта: минимум 1 брой експерт с инженерно образование – специалност СГС, ПГС или еквивалентно, съответстващо на строителството по проекта и опит по специалността – минимум 3 г. Едно лице от екипа може да бъде предложено за повече от една от изброените по-горе

позиции, при условия, че отговаря на съответните изисквания В случай, че участникът е обединение, което не е юридическо лице, изискванията по-горе трябва да бъдат изпълнени общо от обединението. Офертата следва да се депозира най-късно до 17:00 ч. на 28.01.2016 г. Съгласно чл.101б, ал.1, т.6 от ЗОП, отварянето и разглеждането на представените оферти ще се извърши на 29.01.2016 г. от 14:00 ч. в сградата на Община Велико Търново, при условията на чл.68, ал.3 от ЗОП (отварянето на офертите е публично и на него могат да присъстват участниците или техни упълномощени представители, както и представители на средствата за масово осведомяване и други лица при спазване на установения режим за достъп до сградата, в която се извършва отварянето).

**СРОК НА ВАЛИДНОСТ НА ПУБЛИЧНАТА ПОКАНА:**

28/01/2016